Общество с ограниченной ответственностью
« УП-МОС »

, г. Москва, ул. Летниковская, 10, стр. 2, помещ. 18/10
тел: +7(926) 631-47-19
e-mail: up-mos@mail.ru
ИНН/КПП 9705123248/770501001

В ИФНС 7705 по г. Москве

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «УП-МОС» зарегистрировано 11 сентября 2018 года. Учредитель – физическое лицо. Уставный капитал 500 000 (пятьсот тысяч) рублей.
Основным видом деятельности до мая 2021 года являлась оптовая торговля полиэтиленом для изготовления лекарственной упаковки. С марта 2021 года по апрель 2021 года все складские запасы товара реализованы по себестоимости. Вышеуказанное решение принято собственником организации в связи с тем, что, начиная с 3 квартала 2020 года, налаживалось производство одноразовой пластиковой посуды. В настоящее время производство ведется по давальческой схеме. В апреле 2024 года помимо производства одноразовой пластиковой посуды начато производство макаронных изделий быстрого приготовления.
В штате по состоянию на 01.01.2026 г. 3 работника. С мая 2021 года работникам сохраняется только фиксированная часть заработной платы, стимулирующая – снята. С 01.08.2021 в штате оставлены лишь работники, квалификация и компетенции которых необходимы для запуска и поддержания работоспособности производства, причем один из них оформлен на 0,5 ставки. В 2026 году планируется небольшое повышение заработной платы в соответствии с увеличившимся размером МРОТ по г. Москве.
Очень большие проблемы возникают со сбытом продукции при отсутствии опытных менеджеров по продажам. По этой причине объем производства сильно варьируется в зависимости от поступивших заявок.
Для недопущения возникновения кассовых разрывов и для поддержания рабочего уровня оборотных средств, осуществляются нерегулярные торговые операции по предварительным заявкам контрагентов.

2. Учетная политика

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, применяет общую систему налогообложения. Налоговых льгот нет.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.
В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

По всем объектам амортизируемого имущества, не включенным в 8-10 амортизационные группы, организация применяет Линейный метод начисления амортизации.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет По средней.

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет По средней.

Генеральный директор Кулешов С.Л.
21.02.2026 г.